

PORTO CONTE RICERCHE S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati anagrafici	
Denominazione	PORTO CONTE RICERCHE S.R.L.
Sede	STRADA PROVINCIALE 55 PORTO CONTE-CAPO CACCIA 07041 ALGHERO (SS)
Capitale sociale	500.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	SS
Partita IVA	01693280909
Codice fiscale	01693280909
Numero REA	109673
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle biotecnologie (72.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SARDEGNA RICERCHE
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Stato patrimoniale

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	41.879	38.386
II - Immobilizzazioni materiali	541.653	584.181
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.893	11.893
Totale immobilizzazioni (B)	595.425	634.460
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.540.616	4.241.206
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate	16.505	15.654
Totale crediti	4.557.121	4.256.860
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	2.914.254	1.993.284
Totale attivo circolante (C)	7.471.375	6.250.144
D) Ratei e risconti	66.451	5.186
Totale attivo	8.133.251	6.889.790
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	61.868	59.994
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	601.468	601.470
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.652	1.874
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	1.166.988	1.163.338
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	690.294	653.927
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	875.889	904.808
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	875.889	904.808
E) Ratei e risconti	5.400.080	4.167.717
Totale passivo	8.133.251	6.889.790

Conto economico

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	75.129	141.687
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.669.423	2.946.775
altri	100.328	86.003
Totale altri ricavi e proventi	2.769.751	3.032.778
Totale valore della produzione	2.844.880	3.174.465
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	130.373	171.246
7) per servizi	648.088	1.219.393
8) per godimento di beni di terzi	10.866	79.958
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.046.846	1.145.118
b) oneri sociali	236.033	217.213
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	352.749	153.377
c) trattamento di fine rapporto	103.582	137.501
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	249.167	15.876
Totale costi per il personale	1.635.628	1.515.708
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	112.025	123.135
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	510	3.859
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.515	119.276
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.197	5.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	119.222	128.135
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	273.848	36.305
Totale costi della produzione	2.818.025	3.150.745
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.855	23.720
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		

da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	17	26
Totale proventi diversi dai precedenti	17	26
Totale altri proventi finanziari	17	26
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	7.602	9.922
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.602	9.922
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.585)	(9.896)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		

di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.270	13.824
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.470	12.783
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	(852)	(833)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.618	11.950
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.652	1.874

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.652.

Criteri di formazione

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc). Tuttavia lo stesso è riportato nella presente nota integrativa per dare evidenza della capacità finanziaria della società.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	{ 15 }%
Attrezzature	{ 15 }%
Altri beni	{ 15 }%

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.041.063	5.387.677	11.893	6.440.633
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.002.677	4.803.496		5.806.173
Svalutazioni				
Valore di bilancio	38.386	584.181	11.893	634.460
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.003	68.987		72.990
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	510	111.515		112.025
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	3.493	(42.528)		(39.035)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.052.280	5.396.596	16.893	6.465.769
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.010.401	4.854.943		5.865.344
Svalutazioni			5.000	5.000
Valore di bilancio	41.879	541.653	11.893	595.425

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
41.879	38.386	3.493

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			135.575			36.224	869.264	1.041.063
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			133.413				869.264	1.002.677
Svalutazioni								
Valore di bilancio			2.162			36.224		38.386
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			4.004					4.004
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			510					510
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			3.494					3.493
Valore di fine esercizio								
Costo			146.793			36.224	869.264	1.052.281
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			141.137				869.264	1.010.401
Svalutazioni								
Valore di bilancio			5.656			36.224		41.879

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020..}

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
541.653	584.181	(42.528)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		1.016.747	3.987.125	383.804		5.387.676
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		705.513	3.724.466	373.517		4.803.496
Svalutazioni						
Valore di bilancio		311.234	262.659	10.287		584.181
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		92.600	(20.539)	(3.073)		68.988
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		104.301		7.214		111.515
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		(11.701)	(20.539)	(10.287)		(42.528)
Valore di fine esercizio						
Costo		1.028.221	4.368.375			5.396.596
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		728.688	4.126.255			4.854.943
Svalutazioni						
Valore di bilancio		299.533	242.120			541.653

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative

all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	11.893	
Totale	11.893	

Sono iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie, in coerenza con i precedenti bilanci - secondo l'originaria finalità di investimento duraturo e strategico da parte della società - le partecipazioni nella società consortili, CERTA e Scarl Centro Comp.Biodives.Animale nonché quelle nel GAL Logudoro Goceano, CONAI . In particolare, la partecipazione, nella società CERTA è inserita - con riferimento allo stato di liquidazione nel Piano di Revisione Straordinario delle Partecipazioni, dirette e indirette, detenute dalla Regione Autonoma della Sardegna e, in particolare, della Deliberazione della Giunta, Regionale n. 45/11 del 27 settembre 2017; si ha notizia della durata residua presumibile del procedimento liquidatorio. Quanto alla partecipazione nel GAL Logudoro Goceano, è stata comunicata, dal rappresentante legale, la "attivazione" delle procedure di scioglimento della società.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	312.904	3.290	316.194	316.194		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti						

nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	459.961	(329.439)	130.522	130.522		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.654	851	16.505			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.468.341	625.560	4.093.901	4.093.901		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.256.860	300.261	4.557.121	4.540.616		

Si evidenzia che la voce Crediti Verso Altri è comprensiva dell'importo di € 3.707.298 relativa a somme a credito nei confronti della controllante Sardegna Ricerche. Tuttavia, in ossequio al principio contabile OIC 15 detti importi sono stati correttamente qualificati come Altri Crediti. Infatti, si tratta di somme dovute dalla controllante che derivano da attività riferita a progetti di ricerca per i quali la società ha prodotto ricavi soggetti a tassazione.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i crediti sono iscritti al valore del presumibile realizzo.

Le imposte anticipate per Euro 851,00 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.914.254	1.993.284	920.970

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.993.264	917.431	2.910.695
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	20	3.539	3.559
Totale disponibilità liquide	1.993.284	920.970	2.914.254

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
66.451	5.186	61.265

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		5.186	5.186
Variazione nell'esercizio	24	61.240	61.265
Valore di fine esercizio	24	66.426	66.451

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	66.451
Totale	66.451

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	500.000							500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								

Riserva legale	59.994		1.874					61.868
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	39.710							39.710
Versamenti in conto capitale	561.759							561.759
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	2		(2)					
Totale altre riserve	601.470		(2)					601.468
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								

Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	1.874		(1.874)				3.652	3.652
Perdita ripianata nell'esercizio								
Totale patrimonio netto	1.163.338		(2)				3.652	1.166.988

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	500.000	500.000
Riserva legale	61.868	59.994
Altre Riserve	601.468	601.470
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	3.652	1.874
Totale patrimonio netto	1.166.988	1.163.338
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	500.000		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	61.868		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	39.710		A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale	561.759		A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve						
Totale altre riserve	601.468					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	1.163.336					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
875.889	904.808	(28.919)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	245.297	(51.373)	193.924	193.924		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	46.903	2.519	49.422	49.422		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.720	2.005	52.725	52.725		
Altri debiti	561.888	17.929	579.817	579.817		
Totale debiti	904.808	(28.919)	875.889	875.889		

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.400.080	4.167.717	1.232.363

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		4.167.717	4.167.717
Variazione nell'esercizio	9.145	1.223.218	1.232.363
Valore di fine esercizio	9.145	5.390.935	5.400.080

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
risconti da contributi	5.400.080
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	5.400.080

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione inclusi i contributi. Tutti i ricavi sono stati conseguiti sul territorio nazionale.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	75.129
Altri ricavi e proventi	100.328
Contributi in coto esercizio	2.669.423
Totale	2.844.880

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.818.025	3.150.745	(332.720)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	130.373	171.246	(40.873)
Servizi	648.088	1.219.393	(571.305)
Godimento di beni di terzi	10.866	79.958	(69.092)
Salari e stipendi	1.046.846	1.145.118	(98.272)
Oneri sociali	236.033	217.213	18.820
Trattamento di fine rapporto	103.582	137.501	(33.919)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	249.167	15.876	233.291
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	510	3.859	(3.349)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	111.515	119.276	(7.761)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	7.197	5.000	2.197
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	273.848	36.305	237.543
Totale	2.818.025	3.150.745	(332.720)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(7.585)	(9.896)	2.311

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	17	26	(9)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.602)	(9.922)	2.320
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(7.585)	(9.896)	2.311

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.618	11.950	3.668

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	16.470	12.783	3.687
IRES	2.927		2.927
IRAP	13.543	12.783	760
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(852)	(833)	(19)
IRES	(852)		(852)
IRAP		(833)	833
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	15.618	11.950	3.668

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	19.270	
Onere fiscale teorico (%)	24	4.625
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
	7.824	
	(14.897)	
Totale	(7.073)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Totale		
Imponibile fiscale	12.197	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		2.927

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.669.680	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	136.615	
Totale	1.806.295	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	70.446
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
	(1.459.042)	
Imponibile Irap	347.253	
IRAP corrente per l'esercizio		13.543

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2023	esercizio 31/12/2023	esercizio 31/12/2023	esercizio 31/12/2023	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2022
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporane e IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporane e IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
compenso amministratori	24	852			3.548	852		
Totale	24	852			3.548	852		
Imposte differite:								
Imposte differite (anticipate) nette		(852)				(852)		

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	24	
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee nette	(24)	
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(852)	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio		
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(852)	

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Quadri	4	4	
Impiegati	7	7	
Impiegati tecnici	3	2	1
Operai	1	1	
Ricercatori	20	19	1
Totale	35	33	2

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Per quanto possa occorrere, si fornisce di seguito il quadro delle operazioni realizzate con l'Ente controllante Sardegna Ricerche, Agenzia regionale, ancorchè lo scenario di riferimento, nel contesto pubblicitario, ad evidenza, non sia quello del mercato nella accezione di cui al punto 22 bis dell'art. 2427 del Codice Civile.

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto non concluse a condizioni di mercato.

Sardegna Ricerche	Crediti per contribuiti	Ricavi per erogazione di Contributi	Risconti su Contributi SR
S.R.Art.26 2015 -Attrez.Labor.€ 187.000,00			
S.R.Art 9 2017 - Attrez.Labor.€ 250.000,00	216.789,47	40.896,65	
S.R.Art.9 2016			
S.R.Art.9 2017	230.142,75		
S.R.Art.9 2018			
S.R.Art 9 2019 - Studio Fiore Sardo	200.000,00		
S.R.Art9 2019	1.175.911,00		
S.R.Art.9 2019-Aptacov	21.771,98		
S.R.Art.9 2019-Pharmacov	67.279,93		
S.R.Art.9 2020	235.182,20	42.552,67	350.873,30
S.R.Art.9 2021	235.182,20	516.936,86	388.856,61
S.R.Art.9 2022	1.175.911,00	310.118,04	854.573,17
S.R.Piano Lavoro 2022 Contributo di programma	13.542,86	1.604.102,26	509.750,49
S.R.Piano Lavoro 2023 Contributo di programma		10.518,48	2.639.481,52
S.R. Finanziamenti Residui	32.749,57		
S.R.Efficientamento Energet.		12.573,23	
Contributi Summer School 2013	25.198,80		
Contributi Summer School 2014	21.279,51		
Contributi Summer School 2017	53.683,46		
S.R. Prg.Cluster Pafasef			
S.R. Prg.Cluster Aviprofo			
S.R. Prg.Cluster Vagemas			
S.R. Prg.Cluster Birre	4.912,02		
Contributi Prg. DANDREA	1.524,58		
Contributi Prg.BSL3	102.834,95	13.485,84	
Risconti Piani del lavoro precedenti		21.329,92	
Totali	3.813.896,28	2.592.160,33	4.743.535,09

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si ritiene vi siano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che, nella accezione di cui al punto 22-quater dell'art. 2427, siano tali da influenzare la situazione rappresentata in bilancio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*), C.c..

Essendo l'informativa prevista dal punto 22 *sexies* dell'art. 2427 specificatamente riferita all'impresa che redige il bilancio consolidato, e dovendosi invece riferire l'attività dell'Agenzia regionale Sardegna Ricerche al quadro pubblicistico della L.R. n. 20/2015 e gli scenari contabili del D. Lgs. 118/2011, può dirsi, in questa sede, solo per completezza d'analisi, che i documenti di bilancio (preventivi e consuntivi), nonché il piano di indicatori e dei risultati attesi di bilancio dell'Agenzia sono disponibili sul sito web www.sardegna ricerche.it, alla sezione "amministrazione trasparente/bilanci".

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Per quanto possa occorrere, pur nel contesto pubblicistico dell'Ente, la cui attività è ovviamente inserita nel sistema delle erogazioni pubbliche del Parco Tecnologico, ad integrazione di quanto sopra, può darsi conto di quanto segue:

Tipo di vantaggio economico	Importi ricevuti (criterio di cassa)	Pubblica amministrazione erogante
Contributi	2.650.000	Sardegna Ricerche
Progetto	253.788	Sardegna Ricerche Pg. Cl.Birre
Progetto	54.621	Sardegna Ricerche PG.MS& RNA
Progetto	23.248	Sardegna Ricerche PG.NanoCov
Progetto	79.662	Agris Sardegna Pg.Vagemas
Progetto	59.950	Univ.Insubria Pg.Ager
Progetto	2.421	Mfm Pg. Pane Carasau
Progetto	173.208	MFM Pg.Crunch Sunalle
Progetto	16.340	Univ.Kobenhause Pg.Innotargets
Totale	3.313.239	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di ripartire l'utile d'esercizio nel modo seguente

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	3.652
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	3.652

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto amministratore ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.